

# 罗店大居市政配套工程美兰湖路、陆翔路、罗南路及年吉路等四个市政道路项目竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》规定，2022年3月，上海市宝山区审计局对宝山区政府重大工程建设项目管理中心（以下简称“区建管中心”）负责建设的美罗家园市政配套工程美兰湖路道路新建工程（以下简称“美兰湖路”）、陆翔路道路新建工程（以下简称“陆翔路”）、罗南路道路新建工程（以下简称“罗南路”）及年吉路道路新建工程（以下简称“年吉路”）四条市政道路项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下：

## 一、项目基本情况和审计评价

2012年3月，区发展改革委批准**美兰湖**项目可行性研究报告。2012年7月，原区建设交通委批准该项目初步设计，项目概算总投资13711.86万元。

2012年5月，区发展改革委批准**陆翔路**项目可行性研究报告。2012年7月，原区建设交通委批准该项目初步设计，项目概算总投资14644.43万元。

2013年5月，区发展改革委批准**罗南路**项目可行性研究报告。2013年9月，原区建设交通委批准该项目初步设计，项目概算总投资7913.24万元。

2013年5月，区发展改革委批准**年吉路**项目可行性研究报告。2013年9月，原区建设交通委批准该项目初步设计，

项目概算总投资 8778.12 万元。

根据区建管中心上报的项目竣工决算财务报表反映，截至 2021 年 12 月 31 日，美兰湖路完成投资 14303.64 万元，陆翔路完成投资 16265 万元，罗南路完成投资 10116.02 万元，年吉路完成投资 10213.02 万元。经审计，美兰湖路实际完成投资 14299.94 万元（其中 3.96 万元为暂估金额），其中：建安投资 7516.87 万元、工程其他投资 956.57 万元、其他公用管线 5826.50 万元；陆翔路实际完成投资 16264.49 万元（其中 2.86 万元为暂估金额），其中：建安投资 9721.81 万元、工程其他投资 959.31 万元、其他公用管线 5583.37 万元；罗南路实际完成投资 10115.87 万元，其中：建安投资 7288.37 万元、工程其他投资 667.10 万元、其他公用管线 2160.39 万元；年吉路实际完成投资 10212.98 万元（其中 2.42 万元为暂估金额），其中：建安投资 5624.98 万元、工程其他投资 668.58 万元、其他公用管线 3918.77 万元。

审计结果表明，该项目在建设过程中，基本执行了国家法律法规和有关政策规定，会计核算基本遵循了相关会计制度的规定，建设管理、合同管理等内部管理制度基本健全有效，竣工财务决算报表基本真实地反映了项目的投资情况。但审计也发现一些问题。

## 二、审计发现的主要问题

（一）项目超概算投资 5844.98 万元。超概算的主要原因为公用管线及招标费等单项概算预计不足、工程内容增加等。

（二）多计项目建设成本。四个项目多计建设单位管理费5.07万元。

（三）果皮箱安装工程长期未结算。合同约定需按实际安装数量结算，因政策调整、人员变动等原因尚未结算，暂以合同金额 9.24 万元列入项目建设成本。

### 三、审计处理情况及意见

对上述问题，区审计局已依法出具了审计报告。对超概算投资的问题，要求区建管中心按我区政府投资项目管理的有关规定履行相应概算调整程序；对多计项目建设成本的问题，要求区建管中心将多计建设单位管理费上缴区财政；对个别工程款长期未结算的问题，要求区建管中心应积极与相关单位落实结算工作，按实核算项目成本。

具体整改结果由区建管中心向社会公告。